



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX016W8CT

spisová značka: **OEKO-PŘ 65718/2022/evpa**

Číslo jednací: KUJCK 34223/2023

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022** **svazku Veselsko, IČO 71183663**

### **Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:**

05.12.2022 jako dílčí přezkoumání

28.02.2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **svazku Veselsko za rok 2022** ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 22.07.2022 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.**

### **Přezkoumání vykonala:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Hana Krčková**

**Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 527/2022/OEKO-PŘ dne 19.07.2022.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

### **Při přezkoumání poskytli součinnost:**

**Ing. Vít Rada - předseda**

Ing. Hana Esserová – administrativní pracovník  
a poradce svazku

Bc. Michaela Moudrá - účetní

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon, tj. kontrola inventurního soupisu účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku k 31.12.2022, byl učiněn dne 28.02.2023.

**A. Výsledek dílčích přezkoumání****A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2022**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

**A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2022**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

**B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny **v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
Svazek netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Svazek nevykonává podnikatelskou činnost
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
Svazek nehospodář se sdruženými prostředky.

5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano  
Svazek neobdržel žádné prostředky.
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
Svazek nehospodaří s majetkem státu.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
Svazek neručí za závazky fyzických a právnických osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
Svazek nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Svazek nemá zřízena žádná věcná břemena.
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022****D.I. Při přezkoumání hospodaření svazku za rok 2022** podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.****D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0 %  
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,33 %  
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,00 %

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 28.02.2023

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Hana Krčková

*Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem*.....  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

**Informační doložka:**

- tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž okamžikem seznámení kontrolované osoby se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření je den doručení stejnopisu zprávy,
- tento návrh se stává konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním.
- ke zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je možné podat písemné stanovisko, opatřené kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným časovým razítkem, ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání; resp. do datové schránky přezkoumávajícího orgánu; kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

**Poučení:**

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.

**Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:****Návrh rozpočtu**

- na rok 2022
- zveřejněn od 05.11.2021 do 23.11.2021 (doloženo od 19 členských obcí)

**Rozpočtová opatření**

- Rozpočtové opatření č. 1 schváleno shromážděním starostů dne 29.06.2022, zveřejněno dne 30.06.2022

**Schválený rozpočet**

- na rok 2022
- schválen na shromáždění starostů dne 23.11.2021 jako vyrovnaný, příjmy ve výši 292.550 Kč, výdaje ve výši 359.320 Kč
- schválený rozpočet zveřejněn dne 25.11.2022 na stránkách DSO Veselsko
- - od 30.11.2021 na členských obcích (doloženo od 19 členských obcí)

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 a 2024
- návrh zveřejněn dle zákona od 05.11.2021 do 23.11.2021 (doloženo od 19 členských obcí)
- schválen na shromáždění starostů dne 23.11.2021
- schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dle zákona dne 25.11.2021

**Závěrečný účet**

- za rok 2021
- návrh zveřejněn od 22.04.2021 - doloženo od 19 členských obcí
- projednán a schválen na shromáždění starostů dne 29.06.2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením svazku obcí Veselsko bez výhrad
- schválený závěrečný účet zveřejněn od 01.07.2022 - doloženo od 19 členských obcí

**Bankovní výpis**

- Výpis z účtu u ČNB č. 5 ze dne 31.05.2022
- - poplatky za vedení účtu - 10 Kč
- - účetní doklad č. 000000049 ze dne 31.05.2022 - zaúčtování

**Bankovní výpis**

- Výpis z účtu u ČNB č. 12 ze dne 30.12.2022
- - poplatky - 10 Kč
- - účetní doklad č. 000000115 ze dne 31.12.2022 - zaúčtování

**Bankovní výpis**

- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 004 dne 28.04.2022 - členský příspěvek - obec Drahov - 1.510 Kč
- - účetní doklad č. 000000023 ze dne 02.02.2022 - zaúčtování úhrady
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 004 dne 29.04.2022 - členský příspěvek - obec Dynín - 3.230 Kč
- - účetní doklad č. 000000024 ze dne 02.02.2022 - zaúčtování úhrady
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 004 dne 29.04.2022 - členský příspěvek - obec Vlkov - 410 Kč
- - účetní doklad č. 000000025 ze dne 02.02.2022 - zaúčtování úhrady

**Bankovní výpis**

- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 005 dne 02.05.2022 - členský příspěvek za DSO Veselsko pro Turistickou oblast Třeboňsko - 94.640 Kč
- - účetní doklad č. 000000032 ze dne 02.05.2022 - zaúčtování úhrady
- 
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 005 dne 30.05.2022 - příspěvek na činnost DSO Veselsko - Veselí nad Lužnicí - 126.340 Kč
- - účetní doklad č. 000000045 ze dne 30.05.2022 - zaúčtování úhrady
- 
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 005 dne 02.05.2022 - členský příspěvek - obec Mazelov - 2.090 Kč
- - účetní doklad č. 000000034 ze dne 02.05.2022 - zaúčtování úhrady

**Faktura**

- Faktura přijatá č. 20224000440 ze dne 02.12.2022 - dodavatel Město Veselí nad Lužnicí - administrativní činnost a správa webu - 96.000 Kč
- - účetní doklad č. 000000109 ze dne 05.12.2022 - předpis faktury
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 012 za období 01.12.2022 - 31.12.2022 (operace dne 05.12.2022) - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 000000107 ze dne 05.12.2022 - zaúčtování úhrady

**Faktura**

- Faktura přijatá č. 2022400391 ze dne 02.02.2022 - dodavatel GORDIC Distributor - překlopení roku 2021 - 2.662 Kč
- - účetní doklad č. 000000014 ze dne 02.02.2022 - předpis faktury
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 002 dne 02.02.2022 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 000000011 ze dne 02.02.2022 - zaúčtování úhrady
- 
- Faktura přijatá č. FV22116 ze dne 21.04.2022 - dodavatel stany haly Kunovský s.r.o. Troubsko - oprava střešních plachet a výroba bočnice k přístřešku - 25.410 Kč
- Objednávka opravy párty vybavení pro Svazek obcí Veselsko ze dne 18.04.2022
- - účetní doklad č. 000000030 ze dne 25.04.2022 - předpis faktury
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 004 dne 25.04.2022 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 000000022 ze dne 25.04.2022 - zaúčtování úhrady

**Faktura**

- Faktura přijatá č. 2208 ze dne 31.08.2022 - dodavatel Bc. Michaela Moudrá - vedení účetnictví za měsíc srpen - 2.000 Kč
- - účetní doklad č. 000000081 ze dne 31.08.2022 - předpis faktury
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 009 dne 12.09.2022 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 000000091 ze dne 12.09.2022 - zaúčtování úhrady

**Faktura**

- Faktura přijatá č. 2211 ze dne 30.11.2022 - Bc. Michaela Moudrá - vedení účetnictví za měsíc listopad 2022 - 2.000 Kč
- - účetní doklad č. 000000105 ze dne 30.11.2022 - předpis faktury
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 012 za období 01.12.2022 - 31.12.2022 (operace dne 02.12.2022) - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 000000106 ze dne 22.12.2022 - zaúčtování úhrady
- 
- Faktura přijatá č. 2212 ze dne 22.12.2022 - Bc. Michaela Moudrá - vedení účetnictví za měsíc prosinec 2022 - 2.000 Kč
- - účetní doklad č. 000000110 ze dne 22.12.2022 - předpis faktury
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 012 za období 01.12.2022 - 31.12.2022 (operace dne 22.12.2022) - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 000000108 ze dne 22.12.2022 - zaúčtování úhrady

**Faktura**

- Faktura přijatá č. 3220065 ze dne 25.04.2022 - dodavatel Veselské služby s.r.o. - doprava párty vybavení Svazku obcí Veselsko za účelem opravy - 4.404 Kč
- Objednávka dopravy párty vybavení pro Svazek obcí Veselsko za účelem opravy ze dne 08.04.2022
- - účetní doklad č. 000000038 ze dne 02.05.2022 - předpis faktury
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 005 dne 02.05.2022 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 000000033 ze dne 02.05.2022 - zaúčtování úhrady

**Faktura**

- Faktura přijatá č. 3220301 ze dne 22.12.2022 - Veselské služby, s.r.o. - za uskladnění párty vybavení - 63.630 Kč (datum splatnosti 12.01.2023)
- - účetní doklad č. 000000111 ze dne 22.12.2022 - předpis faktury
- 
- Faktura přijatá č. 3220302 ze dne 22.12.2022 - Veselské služby, s.r.o. - za uskladnění skákacího hradu - 6.050 Kč (datum splatnosti 12.01.2023)
- - účetní doklad č. 000000112 ze dne 22.12.2022 - předpis faktury

**Faktura**

- Faktura vydaná č. 17/2022 - odběratel Město Veselí nad Lužnicí - neinvestiční příspěvek na činnost DSO Veselsko - 126.340 Kč
- - účetní doklad č. 22-002-00003 ze dne 18.07.2022 - předpis faktury
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 22 operace dne 02.08.2022 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 22-801-00082 ze dne 02.08.2022 - zaúčtování úhrady

**Hlavní kniha**

- sestavená k 10/2022

**Hlavní kniha**

- sestavená k 12/2022

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur na rok 2022 ze dne 16.11.2022
- Zápis o instruktáži ze dne 16.11.2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 13.01.2023
- Inventurní soupisy k 31.12.2022 účtů 018, 078, 019, 079, 022, 082, 028, 088, 231, 321, 403
- Účet 022 0200
- - pártý stan - 43.480 Kč - inventární číslo 38

**Kniha došlých faktur**

- za rok 2022 - pořadové číslo 1 až 18

**Kniha došlých faktur**

- za rok 2022 - pořadové číslo 1 až 23

**Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2022 - pořadové číslo 1 až 28

**Příloha rozvahy**

- sestavená k 12/2022

**Příloha rozvahy**

- sestavená k 9/2022

**Rozvaha**

- sestavená k 10/2022

**Rozvaha**

- sestavená k 12/2022

**Účetní doklad**

- č. 000000029 ze dne 19.04.2022 - předpis členských příspěvků od obcí - 79.550 Kč

**Účetnictví ostatní**

- Účetní závěrka svazku za rok 2021 schválena na shromáždění starostů dne 29.06.2022
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 29.06.2022
- Odesláno do CSUIS dne 08.07.2022
- Účetní doklad č. 000000073 ze dne 29.06.2022 - převedení výsledku hospodaření

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Fin 2-12M sestavený k 10/2022

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Fin 2-12M sestavený k 12/2022

**Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený k 10/2022

**Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený k 12/2022

**Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí**

- Stanovy Svazku obcí Veselsko ze dne 24.0.2003
- Dodatek č. 1 Stanov DSO Veselsko ze dne 11.12.2008
- Dodatek č. 2 Stanov DSO Veselsko ze dne 04.12.2012
- Dodatek č. 2 Stanov DSO Veselsko ze dne 10.09.2019
- - neodkladná usnesení shromáždění starostů je možné přijímat formou per rollam (hlasování jednotlivých členů korespondenčně e-mailem)



**Smlouvy o výpůjčce**

- Smlouva o výpůjčce ze dne 17.01.2022
- - Veselsko jako půjčitel
- - obec Vesce jako vypůjčitel
- - předmět výpůjčky: nůžkový stanBIG HEXAGON EXTREME

**Smlouvy o výpůjčce**

- Smlouva o výpůjčce ze dne 24.05.2022
- - Veselsko jako půjčitel
- - město Veselí nad Lužnicí jako vypůjčitel
- - předmět výpůjčky: dataprojektor značky EPSON EB-2265U, projekční plátno NOBO se stativem

**Smlouvy ostatní**

- Zakladatelská smlouva svazku obcí "Veselsko" ze dne 24.07.2003

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Pořízení majetku
- Objednávka party vybavení pro Svazek obcí Veselsko ze dne 27.06.2022
- Faktura přijatá č. 2212922 ze dne 12.08.2022 - dodavatel Partystany Jičín
- - zahradní Party stan 6x12m PVC Premium ohnivzdorný - 39.940 Kč
- - přepravní tašky 6m - 3.540 Kč
- - zahradní topidlo ETNA - nerez - 21.315 Kč (3 ks)
- - celková výše faktury 64.795 Kč
- - účetní doklad č. 000000080 ze dne 19.08.2022 - předpis faktury a zařazení od majetku
- - účet 022 0200 - 43.480 Kč
- - účet 028 0100 - 21.315 Kč
- Výpis z účtu u ČS, a.s. č. 008 dne 26.08.2022 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. 000000085 ze dne 26.08.2022 - zaúčtování úhrady
- Při rozhodnutí o dodavateli bylo postupováno dle Směrnice - Zásady stanovující postup pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 28.03.2017

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Směrnice - Zásady stanovující postup pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 28.03.2017

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Podpisové vzory ze dne 11.12.2019

**Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- Zápis ze shromáždění starostů dobrovolného svazku obcí ze dne 23.11.2021
- Zápis ze shromáždění starostů dobrovolného svazku obcí ze dne 17.05.2022
- Zápis z 14. per rollam hlasování shromáždění starostů svazku obcí Veselsko ze dne 29.06.2022